Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Успех»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Успех»
1.2. Юридический адрес – 601624, Владимирская область, Александровский район, п. Искра, ул. Заводская , зд.18
1.3. Дата государственной регистрации 19 августа 2004 год ОГРН 1043303203635
1.4. ИНН /КПП 3311014643/331101001
1.5. Численность сотрудников: 12 человек
1.6. Уставный капитал составляет 50000 рублей.
1.7. Управление: генеральный директор (протокол №2 от 25.06.2024г)

Участниками являются:

- Андреева Надежда Серафимовна с долей 66 процентов;
- Андреев Андрей Александрович с долей 17 процентов;
- Андреева Светлана Александровна с долей 17 процентов.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Успех» является: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11)
Дополнительным видом экономической деятельности ООО «Успех» является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

ООО «Успех» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

3. Учетная политика

3.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Данные о наличие и движении основных средств:

Наименование, в тыс. руб.	На начало года		Изменения за 2025 год			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	амортизация
Основные средства, всего, в том числе	7578	3443	-	-	183	7578	3626
здания	5219	1896	-	-	123	5219	2018
Земельные участки	490	-	-	-	-	490	-

5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути". Лимит остатка наличных денег в кассе не устанавливается.

Кассовые операции ведутся с применением специализированной бухгалтерской программы. Лист кассовой книги распечатывается на бумажном носителе в конце рабочего дня. Нумерация листов осуществляется автоматически в хронологической последовательности с начала календарного года. Распечатанные на бумажном носителе листы кассовой книги подбираются в хронологической последовательности, брошюруются по состоянию на 31 декабря каждого года.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

6.1.Данные о наличии и движении МПЗ:

Наименование, в тыс. руб.	На начало года		Изменения за 2025 год			На конец года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
МПЗ, всего, в том числе	3467	-	-	-	-	2340	-
Материалы	45	-	38	28	-	55	-
Товары	3422	-	43172	44309	-	2285	-

6.2. Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности:

Наименование, в тыс. руб.	На начало года		Изменения за 2025 год			На конец года	
			Поступило	Выбыло			
Дебиторская з-ть всего	1601		2746	1791		2556	-\
Кредиторская з-ть всего	2053		42481	42820		2714	

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

7.1 Данные о доходах организации

ОКВЭД	Итого доходов, тыс.руб.	Строка отчета о финн. рез-тах
47.11	43183	2110
68.20	2749	2340

7.2 Данные о расходах организации

Наименование показателя	2025 г.
Материальные затраты	4749
Затраты на оплату труда	4297
Отчисления на социальные нужды	1292
Амортизация	183
Прочие затраты	1183
Итого расходы по обычным видам деятельности	11704

Генеральный директор ООО «Успех» В.И. Сидорюк